

**MOLISE VERSO IL 2000 S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SAN GIOVANNI IN GOLFO 205/E - 86100 CAMPOBASSO (CB)
<b>Codice Fiscale</b>	00875480709
<b>Numero Rea</b>	CB 000000084975
<b>P.I.</b>	00875480709
<b>Capitale Sociale Euro</b>	106.449 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829999
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no



## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.300	2.300
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.300</b>	<b>2.300</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.694	93.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	590.592	515.547
<b>Totale crediti</b>	<b>641.286</b>	<b>609.042</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>19.040</b>	<b>24.949</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>660.326</b>	<b>633.991</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>1.450</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>662.626</b>	<b>637.741</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	106.449	106.449
IV - Riserva legale	5.584	5.479
V - Riserve statutarie	32	32
VI - Altre riserve	13.159	13.158
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	945	106
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>126.169</b>	<b>125.224</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>16.404</b>	<b>34.321</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.646	40.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	382.407	438.026
<b>Totale debiti</b>	<b>520.053</b>	<b>478.196</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>662.626</b>	<b>637.741</b>

## Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

### Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.949	50.490
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.767	6
Totale altri ricavi e proventi	2.767	6
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>35.716</b>	<b>50.496</b>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	151	747
7) per servizi	20.467	27.552
8) per godimento di beni di terzi	2.058	18.642
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.201	0
b) oneri sociali	2.011	219
Totale costi per il personale	7.212	219
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	781	90
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	781	90
Totale ammortamenti e svalutazioni	781	90
14) oneri diversi di gestione	2.893	2.795
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>33.562</b>	<b>50.045</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.154	451
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	10
Totale proventi diversi dai precedenti	0	10
Totale altri proventi finanziari	0	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	10
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.154	461
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.209	355
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.209	355
21) Utile (perdita) dell'esercizio	945	106

*me w*

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 945.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Sindaco unico, nei casi previsti dalla legge.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ex articolo 2423-bis n. 2);
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare le voci dei proventi straordinari sono collocati nelle relative voci del conto economico cui si riferiscono ai sensi dell'articolo 2427 n. 13 del c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi, sebbene la Società rientri tra le micro imprese;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n.139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire

informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

#### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

#### **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro valore di mercato e sono rappresentate da azioni detenute della Banca Popolare Etica.

#### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

##### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Sebbene il nuovo 2435-bis comma 4 del c.c. non obbliga nella nota integrativa di fornire le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numero 4 per i crediti, si ritiene utile evidenziare detto elemento in quanto rappresentativo dell'attività propria della Società.

##### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

##### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale. Sebbene il nuovo 2435-bis comma 4 del c.c. non obbliga nella nota integrativa di fornire le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numero 4 per i debiti, si ritiene utile evidenziare detto elemento in quanto rappresentativo dell'attività propria della Società.

##### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

#### Conti d'ordine

Il D.Lgs. 139/2015, modificando il punto 9) dell'articolo 2427, ha previsto che l'informativa sui conti d'ordine, venga fornita in nota integrativa.

#### Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	1.209
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	1.209

**Si precisa che la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare la valutazione al costo ammortizzato per i titoli, crediti e debiti ai sensi dell'articolo 2435-bis, comma 8 del codice civile** (*.....Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, hanno la facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale*).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a dismettere alcune attrezzature e beni strumentali obsolete o non più utilizzate completamente ammortizzate per un importo di Euro 41.686.

	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	45.209	45.209
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	45.209	45.209
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	3.523	3.523
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.523	3.523

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	<b>Altri titoli</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	2.300
<b>Valore di bilancio</b>	2.300
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Valore di bilancio</b>	2.300

##### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La voce Immobilizzazioni Finanziarie comprende 40 azioni al valore nominale di 57,50 euro della BP Etica. Viene mantenuta la valutazione dell'esercizio precedente in quanto non variata.

### **Attivo circolante**

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 660.325 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018
Crediti	609.042	641.285
Disponibilità liquide	24.949	19.040
<b>Totale</b>	<b>633.991</b>	<b>660.325</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

La composizione della voce crediti è costituita dai Clienti per Euro 25.383 per fatture emesse e da Euro 24.821 per fatture da emettere, da crediti tributari e previdenziali per Euro 490 e dai contributi erogati a favore dei beneficiari dei progetti gestiti dalla Società e dal credito verso beneficiari di progetti, esigibili oltre l'esercizio successivo, per Euro 590.592.

Rispetto allo scorso esercizio il dato è aumentato a seguito dell'inizio di nuovi progetti che riteniamo utile, al fine di una maggiore comprensione del bilancio, evidenziare di seguito:

### Progetti in corso

- PROGETTO C4ET ERASMUS	72.768,24	aperto nel 2015
- PROGETTO CLIMALL ERASMUS	56.945,00	aperto nel 2015
- PROGETTO BACCHUS	43.616,78	aperto nel 2016
- PROGETTO MISURA 19.4	200.628,89	aperto nel 2016
- PROGETTO GREENHOUSES	41.560,41	aperto nel 2018
- PROGETTO PAST4FUTURE	19.191,27	aperto nel 2018
- PROGETTO TEMATICI	420,71	aperto nel 2018
- PROGETTO WINERA	1.093,59	aperto nel 2018

Le disponibilità liquide sono detenute in cassa per Euro 334, presso la banca Intesa San Paolo per Euro 16.761, presso la Banca Etica per Euro 1.052 e su una carta prepagata per Euro 894.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	50.204	50.204	50.204	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	464	464	464	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	590.618	590.618	26	590.592
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>609.042</b>	<b>641.286</b>	<b>641.286</b>	<b>50.694</b>	<b>590.592</b>



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 106.449 risulta interamente sottoscritto e versato.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	106.449	-	-		106.449
<b>Riserva legale</b>	5.479	106	-		5.584
<b>Riserve statutarie</b>	32	-	-		32
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	12.085	-	-		12.085
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	1.072	-	-		1.072
<b>Varie altre riserve</b>	1	1	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	13.158	1	-		13.159
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	106	-	106	945	945
<b>Totale patrimonio netto</b>	125.224	106	106	945	126.169

La riserva legale è aumentata di Euro 106 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea adottata.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	106.449	CAPITALE SOCIALE	A-B-C	106.449
<b>Riserva legale</b>	5.584	RISERVA DI UTILI	A-B-C	5.584
<b>Riserve statutarie</b>	32	RISERVA DI UTILI	D	32
<b>Altre riserve</b>				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	12.085	RISERVA DI UTILI	A-B-C	12.085
Versamenti in conto aumento di capitale	1.072	RISERVA DI CAPITALE	A	1.072
Varie altre riserve	2	ARROT.CONVERS.EURO	A-B-C	2
<b>Totale altre riserve</b>	<b>13.159</b>			<b>13.159</b>
<b>Totale</b>	<b>125.224</b>			<b>125.224</b>
Quota non distribuibile				1.104
Residua quota distribuibile				124.120

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	34.321
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.404
<b>Totale variazioni</b>	<b>16.404</b>
Valore di fine esercizio	16.404

Si specifica che il T.F.R. accantonato quale debito della Società nei confronti dei dipendenti, non risulta nel conto economico alla voce "personale", in quanto spesa ammissibile a rendicontazione sui progetti in corso.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a euro 520.053.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	438.026	(55.619)	382.407	-	382.407
Debiti verso fornitori	20.179	44.045	64.224	64.224	-
Debiti tributari	8.143	4.713	12.856	12.856	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.852	3.480	7.332	7.332	-
Altri debiti	7.996	45.238	53.234	53.234	-
<b>Totale debiti</b>	<b>478.196</b>	<b>41.857</b>	<b>520.053</b>	<b>137.646</b>	<b>382.407</b>

Si precisa, di seguito, il dettaglio degli importi dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

L'importo è principalmente composto:

1. per € 156.089,45 relativo alle erogazioni ricevute dalla Regione Molise per la gestione del progetto MICROCREDITO;
2. per € 49.273,64 relativo al progetto CLIMALL ERASMUS +;
3. per € 57.974,20 relativo al progetto C4ET ERASMUS +;
4. per € 241,53 relativo al progetto LEADER 421 TERRITORI;
5. per € 41.841,10 relativo al progetto BACCHUS ERASMUS +;
6. per € 2.550,00 relativo al progetto GREENHOUSES.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non vi sono importi significativi relativi ai proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali per l'esercizio in corso.



La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio conseguito di Euro 945, il Consiglio di Amministrazione propone di destinarlo integralmente a riserva legale, ex articolo 2430 del c. c..

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Campobasso, 5 aprile 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Paolo Manuele



**Molise Verso Il 2000 s.c.r.l.**

**Via San Giovanni in Golfo, 205/E**

**86100 CAMPOBASSO**

**Partita IVA 00875480709**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Massimo Saluppo , commercialista dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che sarà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società.